Общество с ограниченной ответственностью «СИБМЕД 75»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование — ООО «СИБМЕД 75».

1.2. Юридический адрес — 450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Бакалинская, дом 64, корпус 4, кв. 22.

1.3. Дата государственной регистрации — 23.04.2025.

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД) — 86.21 «Общая врачебная практика».

1.5. Деятельность организации

ООО «СИБМЕД 75» создано для оказания медицинских услуг населению на платной основе по профилю общей врачебной практики. В 2025 году Общество находилось на этапе подготовки к началу лицензируемой медицинской деятельности: выполнялись ремонтные и подготовительные работы по помещению, осуществлялось оснащение помещений, закупка и монтаж медицинского и иного оборудования, оформление разрешительной документации.

Лицензия на медицинскую деятельность по состоянию на 31.12.2025 ещё не получена, в связи с чем выручка от основной медицинской деятельности за 2025 год отсутствует; по строке 2110 Отчёта о финансовых результатах отражено 0 тыс. руб.

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере, установленном уставом, и отражён в бухгалтерском учёте по счёту 80 «Уставный капитал».

1.7. Сведения о руководстве и бухгалтерском учёте

Руководство деятельностью ООО «СИБМЕД 75» осуществляет генеральный директор на основании устава и решения участника.

Функции по ведению бухгалтерского учёта и составлению бухгалтерской (финансовой) отчётности в ООО «СИБМЕД 75» возложены на генерального директора.

1.8. Аудит бухгалтерской отчётности

По итогам 2025 года ООО «СИБМЕД 75» не относится к категориям организаций, подлежащих обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчётности не проводился.

2. Валюта отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «СИБМЕД 75» составлена в рублях Российской Федерации; показатели форм отчётности приводятся в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчётность

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации», а также иными действующими нормативными правовыми актами Минфина России.

ООО «СИБМЕД 75» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и упрощённые формы бухгалтерской (финансовой) отчётности, установленные для таких организаций, включая упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах.

Корректировки показателей прошлых периодов ретроспективно в 2025 году не производились, существенных ошибок прошлых периодов не выявлено. Оценочные значения, используемые при подготовке отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

4. Основные положения учётной политики (УСН «доходы минус расходы»)

ООО «СИБМЕД 75» применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (УСН 15 %).

В бухгалтерском учёте доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта. В налоговом учёте при УСН доходы и расходы определяются в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, по кассовому принципу.

Расходы, связанные с подготовкой к осуществлению медицинской деятельности (приобретение материалов для ремонтных и подготовительных работ, закупка оборудования, услуги подрядчиков и иные общехозяйственные расходы), включаются в состав расходов, уменьшающих налоговую базу по УСН, при соблюдении условий, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации, и при наличии подтверждающих документов.

Расходы на аренду помещения, используемого для размещения будущего медицинского центра, относятся к расходам по обычным видам деятельности и при соблюдении требований главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации учитываются в составе расходов при применении УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов».

ООО «СИБМЕД 75» применяет упрощённые формы бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах с раскрытием дополнительной информации в настоящих пояснениях.

5. Основные средства и прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов ООО «СИБМЕД 75» учитываются объекты основных средств, отвечающие критериям признания в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учёта. После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом в течение срока полезного использования.

6. Запасы

К запасам ООО «СИБМЕД 75» относятся медицинские расходные материалы, хозяйственные принадлежности, малоценное оборудование и иные материальные ценности, учитываемые по счёту 10 и его субсчетам. В 2025 году основное внимание было уделено приобретению материалов и малоценных предметов, предназначенных для проведения ремонтных и подготовительных работ по помещению, а также для последующего оснащения медицинской деятельности.

Указанные запасы по мере использования списывались на расходы в соответствии с принятой учётной политикой. По состоянию на 31.12.2025 по строке 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе отражены отсутствующие либо несущественные остатки, что обусловлено списанием приобретённых материалов и малоценного имущества на расходы.

7. Дебиторская задолженность и денежные средства

Дебиторская задолженность ООО «СИБМЕД 75» формируется по расчётам с поставщиками и подрядчиками (в части авансов, выданных в рамках подготовительных работ), подотчётными лицами и прочими контрагентами и учитывается по счетам 60, 71, 76. и относится к краткосрочной, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты. Показатели дебиторской задолженности отражаются по строке

1240 «Финансовые и другие оборотные активы» раздела «Активы» бухгалтерского баланса. Существенная просроченная и сомнительная дебиторская задолженность на отчётную дату отсутствует; резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Денежные средства учитываются по счетам учёта денежных средств (в первую очередь по счёту 51 «Расчётные счета») и отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Расчёты осуществляются преимущественно в безналичной форме через расчётный счёт Общества.

8. Собственный капитал и обязательства

Собственный капитал ООО «СИБМЕД 75» включает уставный капитал и нераспределённую прибыль (непокрытый убыток), показатели которых представлены в разделе 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса. Нераспределённая прибыль (убыток) сформирована исходя из финансового результата отчётного периода.

Обязательства Общества включают долгосрочную задолженность по полученным займам, а также краткосрочную кредиторскую задолженность по расчётам с поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, подотчётными лицами и прочими контрагентами. Указанные обязательства отражены в соответствующих строках раздела «Обязательства» бухгалтерского баланса. Существенных просроченных обязательств на отчётную дату не имеется, расчёты осуществляются в пределах установленных договорных и налоговых сроков.

9. Финансовые результаты и убыток за 2025 год

Выручка по строке 2110 Отчёта о финансовых результатах за 2025 год составляет 0 тыс. руб., поскольку в отчётном году лицензия на медицинскую деятельность не была получена и фактическая медицинская деятельность не осуществлялась.

Убыток ООО «СИБМЕД 75» за 2025 год связан с нахождением Общества на подготовительном этапе при отсутствии выручки и значительном объёме подготовительных расходов. Существенную часть затрат составили расходы на аренду помещения, учтённые в составе расходов по обычным видам деятельности и отражённые по строке 2120 Отчёта о финансовых результатах, а также расходы на приобретение материалов для ремонтных и подготовительных работ по помещению, малоценное оборудование и иные запасы, общехозяйственные и прочие расходы, связанные с получением лицензии и запуском медицинской деятельности.

10. Сопоставимость данных за периоды

Организация зарегистрирована 23.04.2025. Первым отчётным периодом является период с 23.04.2025 по 31.12.2025, то есть неполный календарный год. Сравнительные показатели за предыдущие годы в бухгалтерской (финансовой) отчётности не приводятся, так как 2025 год является первым отчётным периодом деятельности Общества.

При анализе финансовых результатов следует учитывать, что показатели 2025 года отражают этап создания организации, формирования материально-технической базы и подготовки к началу медицинской деятельности при отсутствии выручки.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство ООО «СИБМЕД 75» оценивает способность Общества продолжать деятельность на непрерывной основе, исходя из структуры капитала, объёма обязательств и стадии реализации проекта. По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют признаки существенной неопределённости, способной вызвать значительные сомнения в отношении непрерывности деятельности; в планах — получение лицензии на медицинскую деятельность и начало оказания медицинских услуг.

Дата составления текстовых пояснений: «30» марта 2026 г.

Генеральный директор /Елапов Н.А./